

CTY CP XNK TS CỬU LONG AN GIANG CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập – Tự Do – Hạnh Phúc

Số: 03/GTr.CLAG

(V/v Giải trình chênh lệch lợi nhuận
quí 3/2014 so với quý 3/2013)

Long Xuyên, ngày 20 tháng 10 năm 2014

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM

Tên tổ chức niêm yết: CÔNG TY CP XNK THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Mã chứng khoán: ACL

Địa chỉ: Số 90 đường Hùng Vương, KCN Mỹ Quý, TP Long Xuyên, An Giang

Giải trình tình hình biến động lợi nhuận (theo thông tư số 52/2012/TT-BTC của Bộ tài chính ban hành ngày 05/04/2012)

Lợi nhuận sau thuế của Q3/2014 tăng 607% so với Q3/2013 do những nguyên nhân sau: trong Q3/2014 các loại chi phí so với Q3/2013 đều giảm thấp, cụ thể:

- Giá vốn hàng bán giảm 30,1%, Chi phí bán hàng giảm 37,5%, chi phí tài chính giảm 31,3% so với cùng kỳ năm 2013 (Mặc dù so với cùng kỳ năm 2013 doanh thu Q3/2014 chỉ giảm 26,7%, chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 37,0%)

Trên đây là giải trình về tình hình biến động lợi nhuận sau thuế Q3/2014 so với Q3/2013, Công ty CP XNK Thủy Sản Cửu Long An Giang xin kính báo.

Trân trọng kính báo.



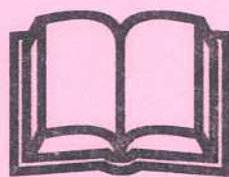


CÔNG TY CỔ PHẦN XNK THỦY SẢN CỬU LONG AG
90 Hùng Vương. Mỹ Quý, TPLX ,An Giang



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ 3 NĂM 2014



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 534.871.152.661 | 457.619.190.390 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 14.130.184.526 | 8.575.263.155 |
| 1. Tiền | 111 | | 14.130.184.526 | 8.575.263.155 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 192.433.492.286 | 230.048.398.391 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | V.2 | 182.162.529.947 | 221.327.568.816 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | V.3 | 20.827.837.658 | 18.020.725.358 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.4 | 947.838.085 | 798.284.049 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 139 | V.5 | (11.504.713.404) | (10.098.179.832) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 297.927.204.687 | 194.453.743.961 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.6 | 297.927.204.687 | 194.453.743.961 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 30.380.271.162 | 24.541.784.883 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.7 | 250.820.819 | 1.126.727.348 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 29.262.451.321 | 22.980.671.183 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | - | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 157 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | V.8 | 866.999.022 | 434.386.352 |



CÔNG TY CP XNK THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kê toán (tiếp theo)

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 255.341.530.593 | 261.337.451.385 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | 212 | | - | - |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | | - | - |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 241.735.147.953 | 251.663.681.090 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.9 | 184.604.275.157 | 186.597.589.193 |
| <i>Nguyên giá</i> | 222 | | 271.758.490.502 | 263.756.460.874 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 223 | | (87.154.215.345) | (77.158.871.681) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| <i>Nguyên giá</i> | 225 | | - | - |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 50.144.017.872 | 51.653.419.185 |
| <i>Nguyên giá</i> | 228 | | 58.670.210.862 | 58.670.210.862 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 229 | | (8.526.192.990) | (7.016.791.677) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 6.986.854.924 | 13.412.672.712 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| <i>Nguyên giá</i> | 241 | | - | - |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 2.621.557.111 | 2.621.557.111 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.12 | 3.600.000.000 | 3.600.000.000 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | (978.442.889) | (978.442.889) |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 10.984.825.529 | 7.052.213.184 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.13 | 6.804.266.961 | 1.829.565.312 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | 751.258.568 | 1.827.801.872 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | V.14 | 3.429.300.000 | 3.394.846.000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 790.212.683.254 | 718.956.641.775 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 507.655.303.453 | 447.693.459.992 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 483.243.912.037 | 423.625.344.999 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 436.873.870.351 | 365.262.251.372 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | V.16 | 24.124.820.660 | 31.413.760.409 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | V.17 | 2.007.100.568 | 1.649.851.956 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.18 | 276.157.902 | 378.626.768 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | V.19 | 5.947.384.798 | 4.393.865.245 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.20 | 5.166.387.429 | 9.139.009.362 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | - | - |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.21 | 1.855.711.464 | 1.593.903.302 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | V.22 | 6.992.478.865 | 9.794.076.585 |
| 12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 327 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 24.411.391.416 | 24.068.114.993 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | - | - |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.23 | 23.887.591.169 | 23.887.591.169 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | 523.800.247 | 180.523.824 |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | - | - |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | - | - |
| B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 282.557.379.801 | 271.263.181.783 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.24 | 282.557.379.801 | 271.263.181.783 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 183.996.750.000 | 183.996.750.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 19.920.224.200 | 19.920.224.200 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu quỹ | 414 | | - | - |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | - | - |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 2.571.767.056 | 2.571.767.056 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 14.339.488.371 | 14.339.488.371 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 61.729.150.174 | 50.434.952.156 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 421 | | - | - |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp lại doanh nghiệp | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 790.212.683.254 | 718.956.641.775 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-------|-------------|------------|------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài | | | - | - |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | | - | - |
| 3. Hàng hóa phận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | | | - | - |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | | - | - |
| 5. Ngoại tệ các loại: | | | - | - |
| EURO | | | 233,33 | 231,76 |
| USD | | | 347.738,09 | 201.900,72 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | - | - |

An Giang, ngày 15 tháng 10 năm 2014



Trương Minh Duy
Người lập biểu



Trương Minh Duy
Kế toán trưởng




TRẦN THỊ VÂN LOAN
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CP XNK THỦY SẢN CỬU LONG AN GIANG

Địa chỉ: Số 90, đường Hùng Vương, P. Mỹ Quý, Long Xuyên, An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết | Quý 3 năm 2014 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|--------|----------------------|--------------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 170.071.085.272 | 231.952.794.681 | 604.668.686.905 | 725.783.647.135 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.1 | - | 977.972.248 | 1.223.474.796 | 2.727.734.819 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.1 | 170.071.085.272 | 230.974.822.433 | 603.445.212.109 | 723.055.912.316 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 137.119.766.202 | 196.125.007.144 | 505.893.100.058 | 614.955.698.591 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 32.951.319.070 | 34.849.815.289 | 97.552.112.051 | 108.100.213.725 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 966.620.421 | 1.992.847.645 | 2.305.874.746 | 2.557.058.787 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 5.257.181.147 | 7.653.609.936 | 16.740.696.685 | 22.774.058.029 |
| Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 5.009.354.596 | 7.064.655.873 | 13.984.492.706 | 21.606.602.015 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VI.5 | 13.549.264.953 | 21.692.405.043 | 45.070.118.457 | 74.243.608.222 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.6 | 9.217.959.138 | 6.728.179.867 | 24.282.821.128 | 19.460.617.527 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 5.893.534.253 | 768.468.088 | 13.764.350.527 | (5.821.011.266) |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | - | - | 6.900.000 | 158.849 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 66.443.391 | 17.876.884 | 499.672.665 | 140.823.433 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | (66.443.391) | (17.876.884) | (492.772.665) | (140.664.584) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 5.827.090.862 | 750.591.204 | 13.271.577.862 | (5.961.675.850) |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | | 518.137.965 | - | 557.560.117 | - |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | - | 1.419.819.727 | (1.343.605.593) |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | <u>5.308.952.897</u> | <u>750.591.204</u> | <u>11.294.198.018</u> | <u>(4.618.070.257)</u> |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | <u>289</u> | <u>41</u> | <u>614</u> | <u>(251)</u> |

Trương Minh Duy
Người lập biểu

Trương Minh Duy
Kế toán trưởng



An Giang, ngày 15 tháng 10 năm 2014

TRẦN THỊ VĂN LOAN
Tổng giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|-------------|--------------------------------|-------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 13.271.577.862 | (5.961.675.850) |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 18.958.369.811 | 14.300.657.780 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 1.406.533.572 | (230.921.600) |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | - | (1.250.183.182) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (387.530.712) | (85.899.001) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 13.984.492.706 | 21.606.602.015 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 47.233.443.239 | 28.378.580.162 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 29.459.525.725 | (7.166.534.099) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (103.473.460.726) | 96.840.471.847 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | | (8.724.346.904) | (66.556.913.222) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (4.098.795.120) | (710.878.477) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (14.352.161.437) | (21.705.802.538) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (656.998.703) | - |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | | (2.801.597.720) | (4.814.075.664) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (57.414.391.646) | 24.264.848.009 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (9.029.836.674) | (41.364.578.311) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 387.530.712 | 85.899.001 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (8.642.305.962) | (41.278.679.310) |

